

# 決 算 報 告 書

(自) 令和 3年 4月 1日  
(至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人 いわくら福祉会

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘定科目                            |            | 予算(A)                   | 決算(B)       | 差異(A)-(B)   |            |
|---------------------------------|------------|-------------------------|-------------|-------------|------------|
| 事業活動による収支                       | 収入         | 就労支援事業収入                | 7,030,000   | 6,057,816   | 972,184    |
|                                 |            | 障害福祉サービス等事業収入           | 220,678,000 | 223,342,518 | -2,664,518 |
|                                 |            | 借入金利息補助金収入              | 27,000      | 27,000      |            |
|                                 |            | 経常経費寄附金収入               | 600,000     | 817,944     | -217,944   |
|                                 |            | 受取利息配当金収入               | 4,000       | 7,332       | -3,332     |
|                                 |            | その他の収入                  | 2,978,000   | 2,803,897   | 174,103    |
|                                 | 事業活動収入計(1) |                         | 231,317,000 | 233,056,507 | -1,739,507 |
|                                 | 支出         | 人件費支出                   | 160,332,000 | 147,789,911 | 12,542,089 |
|                                 |            | 事業費支出                   | 23,447,000  | 20,069,307  | 3,377,693  |
|                                 |            | 事務費支出                   | 23,546,000  | 19,939,992  | 3,606,008  |
|                                 |            | 就労支援事業支出                | 7,030,000   | 6,301,116   | 728,884    |
| 支払利息支出                          |            | 388,000                 | 387,049     | 951         |            |
| その他の支出                          |            | 2,035,000               | 2,009,211   | 25,789      |            |
| 事業活動支出計(2)                      |            | 216,778,000             | 196,496,586 | 20,281,414  |            |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           |            | 14,539,000              | 36,559,921  | -22,020,921 |            |
| 施設整備等による収支                      | 収入         | 施設整備等補助金収入              | 4,582,000   | 4,582,000   |            |
|                                 |            | 施設整備等収入計(4)             | 4,582,000   | 4,582,000   |            |
|                                 | 支出         | 設備資金借入金元金償還支出           | 7,188,000   | 7,188,000   |            |
|                                 |            | 固定資産取得支出                | 77,780,000  | 74,282,529  | 3,497,471  |
|                                 |            | 施設整備等支出計(5)             | 84,968,000  | 81,470,529  | 3,497,471  |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          |            | -80,386,000             | -76,888,529 | -3,497,471  |            |
| その他の活動による収支                     | 収入         | 積立資産取崩収入                | 70,000,000  | 50,255,750  | 19,744,250 |
|                                 |            | その他の活動収入計(7)            | 70,000,000  | 50,255,750  | 19,744,250 |
|                                 | 支出         | 積立資産支出                  | 15,894,000  | 15,842,070  | 51,930     |
|                                 |            | その他の活動支出計(8)            | 15,894,000  | 15,842,070  | 51,930     |
|                                 |            | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 54,106,000  | 34,413,680  | 19,692,320 |
| 予備費支出(10)                       |            | 1,050,000               | —           | 785,000     |            |
|                                 |            | -265,000                |             |             |            |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |            | -12,526,000             | -5,914,928  | -6,611,072  |            |
| 前期末支払資金残高(12)                   |            | 90,819,000              | 112,955,644 | -22,136,644 |            |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |            | 78,293,000              | 107,040,716 | -28,747,716 |            |

## 法人単位事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

| 勘定科目                               |                           | 当年度決算(A)      | 前年度決算(B)    | 増減(A)-(B)   |            |
|------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| サービス活動増減の部                         | 収<br>益                    | 就労支援事業収益      | 6,057,816   | 6,197,723   | -139,907   |
|                                    |                           | 障害福祉サービス等事業収益 | 223,342,518 | 217,612,632 | 5,729,886  |
|                                    |                           | 経常経費寄附金収益     | 817,944     | 10,692,164  | -9,874,220 |
|                                    |                           | その他の収益        | 151,500     | 21,600      | 129,900    |
|                                    |                           | サービス活動収益計(1)  | 230,369,778 | 234,524,119 | -4,154,341 |
|                                    | 費<br>用                    | 人件費           | 148,683,542 | 140,608,071 | 8,075,471  |
|                                    |                           | 事業費           | 20,303,841  | 19,965,119  | 338,722    |
|                                    |                           | 事務費           | 19,963,914  | 16,059,045  | 3,904,869  |
|                                    |                           | 就労支援事業費用      | 6,815,997   | 6,910,625   | -94,628    |
|                                    |                           | 減価償却費         | 26,213,717  | 24,369,389  | 1,844,328  |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | -12,840,307               | -12,132,891   | -707,416    |             |            |
| サービス活動費用計(2)                       | 209,140,704               | 195,779,358   | 13,361,346  |             |            |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | 21,229,074                | 38,744,761    | -17,515,687 |             |            |
| サービス活動外増減の部                        | 収<br>益                    | 借入金利息補助金収益    | 27,000      | 28,000      | -1,000     |
|                                    |                           | 受取利息配当金収益     | 7,332       | 3,927       | 3,405      |
|                                    |                           | その他のサービス活動外収益 | 3,901,297   | 2,943,729   | 957,568    |
|                                    |                           | サービス活動外収益計(4) | 3,935,629   | 2,975,656   | 959,973    |
|                                    | 費<br>用                    | 支払利息          | 387,049     | 429,152     | -42,103    |
| その他のサービス活動外費用                      | 3,106,611                 | 1,875,792     | 1,230,819   |             |            |
| サービス活動外費用計(5)                      | 3,493,660                 | 2,304,944     | 1,188,716   |             |            |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 441,969                   | 670,712       | -228,743    |             |            |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | 21,671,043                | 39,415,473    | -17,744,430 |             |            |
| 特別増減の部                             | 収<br>益                    | 施設整備等補助金収益    | 4,582,000   | 1,434,500   | 3,147,500  |
|                                    |                           | 固定資産受贈額       |             | 250,000     | -250,000   |
|                                    |                           | その他の特別収益      | 620,015     |             | 620,015    |
|                                    |                           | 特別収益計(8)      | 5,202,015   | 1,684,500   | 3,517,515  |
|                                    | 費<br>用                    | 固定資産売却損・処分損   | 3           | 2           | 1          |
| 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 4,582,000                 | 1,434,500     | 3,147,500   |             |            |
| その他の特別損失                           | 1,208,708                 | 90            | 1,208,618   |             |            |
| 特別費用計(9)                           | 5,790,711                 | 1,434,592     | 4,356,119   |             |            |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | -588,696                  | 249,908       | -838,604    |             |            |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | 21,082,347                | 39,665,381    | -18,583,034 |             |            |
| 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12)            | 244,126,079   | 229,460,698 | 14,665,381  |            |
|                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 265,208,426   | 269,126,079 | -3,917,653  |            |
|                                    | 基本金取崩額(14)                |               |             |             |            |
|                                    | その他の積立金取崩額(15)            | 50,000,000    |             | 50,000,000  |            |
|                                    | その他の積立金積立額(16)            | 15,000,420    | 25,000,000  | -9,999,580  |            |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 300,208,006               | 244,126,079   | 56,081,927  |             |            |

法人単位貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

（単位：円）

| 資 産 の 部    |             |             |             | 負 債 の 部         |             |             |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 当年度末        | 前年度末        | 増 減         |                 | 当年度末        | 前年度末        | 増 減         |
| 流動資産       | 117,509,207 | 123,258,914 | -5,749,707  | 流動負債            | 24,174,698  | 23,883,560  | 291,138     |
| 現金預金       | 72,918,742  | 83,978,162  | -11,059,420 | 事業未払金           | 8,482,663   | 8,874,218   | -391,555    |
| 事業未収金      | 37,625,697  | 36,447,040  | 1,178,657   | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 7,188,000   | 7,188,000   |             |
| 未収補助金      | 6,766,650   | 2,611,555   | 4,155,095   | 預り金             | 30,000      |             | 30,000      |
| 貯蔵品        | 3,000       | 3,000       |             | 職員預り金           | 1,777,670   | 1,281,208   | 496,462     |
| 商品・製品      | 59,050      | 64,520      | -5,470      | 賞与引当金           | 6,696,365   | 6,540,134   | 156,231     |
| 原材料        | 119,108     | 83,324      | 35,784      | 固定負債            | 97,179,700  | 104,879,200 | -7,699,500  |
| 立替金        | 13,060      | 7,328       | 5,732       | 設備資金借入金         | 88,633,000  | 95,821,000  | -7,188,000  |
| 前払費用       | 3,900       | 4,200       | -300        | 退職給付引当金         | 8,546,700   | 9,058,200   | -511,500    |
| 仮払金        |             | 59,785      | -59,785     | 負債の部合計          | 121,354,398 | 128,762,760 | -7,408,362  |
| 固定資産       | 641,886,787 | 631,341,417 | 10,545,370  | 純 資 産 の 部       |             |             |             |
| 基本財産       | 498,631,370 | 452,253,192 | 46,378,178  | 基本金             | 42,153,145  | 42,153,145  |             |
| 土地         | 101,811,080 | 101,811,080 |             | 基本金             | 42,153,145  | 42,153,145  |             |
| 建物         | 395,820,290 | 349,442,112 | 46,378,178  | 国庫補助金等特別積立金     | 224,869,763 | 233,748,085 | -8,878,322  |
| 定期預金       | 1,000,000   | 1,000,000   |             | 国庫補助金等特別積立金     | 224,869,763 | 233,748,085 | -8,878,322  |
| その他の固定資産   | 143,255,417 | 179,088,225 | -35,832,808 | その他の積立金         | 70,810,682  | 105,810,262 | -34,999,580 |
| 建物         | 83,305      | 94,537      | -11,232     | 工賃変動積立金         | 810,262     | 810,262     |             |
| 構築物        | 31,566,533  | 34,411,490  | -2,844,957  | 新事業準備積立金        | 30,000,000  | 20,000,000  | 10,000,000  |
| 機械及び装置     | 1           | 2           | -1          | 建物修繕等積立金        | 29,000,420  | 74,000,000  | -44,999,580 |
| 車両運搬具      | 4,830,885   | 6,412,368   | -1,581,483  | 設備・車輛等積立金       | 11,000,000  | 11,000,000  |             |
| 器具及び備品     | 18,804,381  | 20,711,828  | -1,907,447  | 次期繰越活動増減差額      | 300,208,006 | 244,126,079 | 56,081,927  |
| 権利         | 1,304,476   | 1,402,628   | -98,152     | 次期繰越活動増減差額      | 300,208,006 | 244,126,079 | 56,081,927  |
| ソフトウェア     | 6,380,000   |             | 6,380,000   | （うち当期活動増減差額）    | 21,082,347  | 39,665,381  | -18,583,034 |
| 退職給付引当資産   | 8,546,700   | 9,058,200   | -511,500    |                 |             |             |             |
| 工賃変動積立資産   | 810,262     | 810,262     |             |                 |             |             |             |
| 新事業準備積立資産  | 30,000,000  | 20,000,000  | 10,000,000  |                 |             |             |             |
| 建物修繕等積立資産  | 29,000,420  | 74,000,000  | -44,999,580 |                 |             |             |             |
| 設備・車輛等積立資産 | 11,000,000  | 11,000,000  |             |                 |             |             |             |
| 長期前払費用     | 928,454     | 1,186,910   | -258,456    |                 |             |             |             |
| 資産の部合計     | 759,395,994 | 754,600,331 | 4,795,663   | 純資産の部合計         | 638,041,596 | 625,837,571 | 12,204,025  |
|            |             |             |             | 負債及び純資産の部合計     | 759,395,994 | 754,600,331 | 4,795,663   |

## 計算書類に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

### 2. 重要な会計方針

#### (1)有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2)固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、並びに器具および備品－定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

#### (3)貯蔵品の評価方法－最終仕入原価法

#### (4)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ・徴収不能引当金－なし

### 3. 重要な会計方針の変更

なし

### 4. 当法人で採用する退職共済制度

当法人で採用する退職金制度は以下の通りである

独立行政法人福祉医療機構－社会福祉施設職員等退職手当共済制度

一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会－退職共済事業

### 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分・サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下の通りである。

(1)法人全体の計算書類(第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)

(2)みのり拠点計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(3)各拠点区分におけるサービス区分の内容

みのり拠点区分（社会福祉事業）

法人本部

障害福祉サービス事業 生活介護 第1みのりの里

障害福祉サービス事業 生活介護 第2みのりの里

障害福祉サービス事業 共同生活援助 グループホームみのり

日中一時支援事業 第1みのりの里

計画相談支援事業 相談支援センターみのり

障害福祉サービス事業 短期入所 ショートステイすずい

障害福祉サービス事業 短期入所 ショートステイさくら

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下の通りである

(単位：円)

| 基本財産の種類 | 前期末残高       | 当期増加額      | 当期減少額      | 当期末残高       |
|---------|-------------|------------|------------|-------------|
| 土地      | 101,811,080 | 0          | 0          | 101,811,080 |
| 建物      | 349,442,112 | 66,341,000 | 19,962,822 | 395,820,290 |
| 定期預金    | 1,000,000   | 0          | 0          | 1,000,000   |
| 合計      | 452,253,192 | 66,341,000 | 19,962,822 | 498,631,370 |

7. 基本金又は固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

特になし

8. 担保に供している資産

担保に供している資産は以下のとおりである。

土地（基本財産） 愛知県岩倉市東町仙奈169番（1067.00㎡）

愛知県岩倉市東町仙奈170番（526.00㎡）

愛知県岩倉市鈴井町中島123番（240.99㎡）

愛知県岩倉市鈴井町中島124番1（314.62㎡）

愛知県岩倉市鈴井町中島124番2（16.10㎡）

101,811,080 円

建物（基本財産） 第2みのりの里・すずいホーム

202,045,855 円

計

303,856,935 円

9.有形固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|              | 取得価格        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 建物（基本財産）     | 559,245,775 | 163,425,485 | 395,820,290 |
| 建物（その他の固定資産） | 832,320     | 749,015     | 83,305      |
| 構築物          | 39,401,608  | 7,835,075   | 31,566,533  |
| 車両運搬具        | 17,232,194  | 12,401,309  | 4,830,885   |
| 器具・備品        | 32,361,043  | 13,556,662  | 18,804,381  |
| 機械・装置        | 450,450     | 450,449     | 1           |
| 合計           | 649,523,390 | 198,417,995 | 451,105,395 |

10.債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

|       | 債権額        | 徴収不能引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高   |
|-------|------------|---------------|------------|
| 事業未収金 | 37,625,697 | 0             | 37,625,697 |
| 合計    | 37,625,697 | 0             | 37,625,697 |

11.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

12.関連当事者との取引の内容

該当なし

13.重要な偶発債務

該当なし

14.重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡もしくは事業の譲受け

該当なし

16. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

財 産 目 録

令和 4年 3月31日 現在

(単位：円)

| 貸借対照表科目             | 場所・数量等                          | 取得年度   | 使用目的等                              | 取得価額        | 減価償却累計額     | 貸借対照表価額     |
|---------------------|---------------------------------|--------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>       |                                 |        |                                    |             |             |             |
| <b>1 流動資産</b>       |                                 |        |                                    |             |             |             |
| 現金預金                |                                 |        |                                    |             |             | 72,918,742  |
| 事業未収金               | 生活介護サービス費等                      | —      | 介護給付費等                             | —           | —           | 37,625,897  |
| 未収補助金               | 共同生活援助事業費補助金・IT導入補助金等           | —      |                                    | —           | —           | 6,766,659   |
| 貯蔵品                 |                                 | —      |                                    | —           | —           | 3,000       |
| 商品・製品               | 第1、第2みのりの里                      | —      | 生産活動                               | —           | —           | 59,950      |
| 原材料                 | 第1、第2みのりの里 生産活動                 | —      | 製菓事業 縫製事業                          | —           | —           | 119,108     |
| 立替金                 | 第1みのりの里 生産活動                    | —      | 興業事業 送料                            | —           | —           | 13,660      |
| 前払費用                | 愛知県社会福祉協議会                      | —      | ボランティア保険2022年度分                    | —           | —           | 3,909       |
| 流動資産合計              |                                 |        |                                    |             |             | 117,509,297 |
| <b>2 固定資産</b>       |                                 |        |                                    |             |             |             |
| <b>(1) 基本財産</b>     |                                 |        |                                    |             |             |             |
| 土地                  | 碧南市鈴井町中島123番、124番1、124番2        | 2010年度 | 第2種社会福祉事業である共同生活援助事業に利用している        | 21,478,000  |             | 21,478,000  |
|                     | 碧南市東町仙奈166番、167番、168番、169番、170番 | 2017年度 | 第2種社会福祉事業である生活介護事業、共同生活援助事業に利用している | 80,333,080  |             | 80,333,080  |
| 建物                  | 碧南市東町仙奈177番地、178番地、179番地、180番地  | 2002年度 | 第2種社会福祉事業である生活介護事業に利用している          | 227,020,979 | 100,848,293 | 126,172,686 |
|                     | 碧南市鈴井町中島123番地、124番地             | 2012年度 | 第2種社会福祉事業である共同生活援助事業に利用している        | 62,904,580  | 29,177,234  | 33,727,346  |
|                     | 碧南市東町仙奈166番地、170番地              | 2018年度 | 第2種社会福祉事業である生活介護事業に利用している          | 193,160,408 | 24,841,809  | 168,318,599 |
|                     | 碧南市東町仙奈166番地、167番地、168番地        | 2019年度 | 第2種社会福祉事業である共同生活援助事業に利用している        | 76,160,408  |             | 67,602,349  |
| 定期預金                |                                 | —      |                                    | —           | —           | 395,320,290 |
| 基本財産合計              |                                 |        |                                    |             |             | 1,000,000   |
| <b>(2) その他の固定資産</b> |                                 |        |                                    |             |             |             |
| 建物                  | 碧南市東町仙奈180                      | 2012年度 | 物産他                                | 832,320     | 749,015     | 83,305      |
| 構築物                 | アスファルト駐車場他                      | —      |                                    | 39,491,008  | 7,835,975   | 31,655,033  |
| 機械及び装置              | 第2みのりの里                         | —      | 工業用ミシン                             | 450,450     | 450,449     | 1           |
| 車輛運搬具               | ハイエース他5台                        | —      | 利用者送迎用                             | 17,292,194  | 12,401,309  | 4,890,885   |
| 器具及び備品              | ハイエース                           | —      | 事業に使用する備品等                         | 32,361,043  | 13,556,662  | 18,804,381  |
| 権利                  | 権利                              | —      | 電話、水道施設利用権                         | 1,537,780   | 233,304     | 1,304,476   |
| ソフトウェア              | ソフトウェア                          | —      | ほのぼの                               | 6,600,000   | 329,000     | 6,271,000   |
| 引当資産                | 退職給付引当資産                        | —      | 職員の退職に備えるため                        | —           | —           | 8,548,780   |
| 貸変動積立資産             |                                 | —      | 利用者工資の変動に備えるため                     | —           | —           | 810,262     |
| 新事業準備積立資産           |                                 | —      |                                    | —           | —           | 30,000,000  |
| 建物修繕等積立資産           |                                 | —      | 建物の修繕に備えるため                        | —           | —           | 29,000,420  |
| 設備・車輛等積立資産          |                                 | —      | 車輛等を買い替える時のため                      | —           | —           | 11,004,600  |
| 長期預払費用              | 火災保険料、車輛リサイクル償還金等               | —      |                                    | —           | —           | 928,454     |
| その他の固定資産合計          |                                 |        |                                    |             |             | 143,255,117 |
| <b>固定資産合計</b>       |                                 |        |                                    |             |             |             |
| 資産合計                |                                 |        |                                    |             |             | 641,886,787 |
| <b>II 負債の部</b>      |                                 |        |                                    |             |             |             |
| <b>1 流動負債</b>       |                                 |        |                                    |             |             |             |
| 事業未払金               | 業者支払等                           | —      |                                    | —           | —           | 8,482,063   |
| 1年以内返済予定設備資金借入金     | 独立行政法人福祉医療機構                    | —      |                                    | —           | —           | 7,188,000   |
| 預り金                 |                                 | —      |                                    | —           | —           | 30,000      |
| 職員預り金               | 社会保険料等                          | —      |                                    | —           | —           | 1,777,670   |
| 賞与引当金               | 賞与12月～3月                        | —      |                                    | —           | —           | 6,695,365   |
| 流動負債合計              |                                 |        |                                    |             |             | 24,174,698  |
| <b>2 固定負債</b>       |                                 |        |                                    |             |             |             |
| 設備資金借入金             | 独立行政法人福祉医療機構                    | —      |                                    | —           | —           | 86,633,000  |
| 退職給付引当金             | 愛知県共済会事業主負担分                    | —      |                                    | —           | —           | 8,546,780   |
| 固定負債合計              |                                 |        |                                    |             |             | 97,179,780  |
| 負債合計                |                                 |        |                                    |             |             | 121,354,478 |
| 差引純資産               |                                 |        |                                    |             |             | 635,041,596 |